

**LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE,
ŠIBENIK
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2019. GODINE
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

S A D R Ź A J

Stranica

Odgovornost Ravnatelja za financijske izvještaje

1

Izvješće neovisnog revizora

2-4

Izvještaj o prihodima i rashodima

5-6

Bilanca

7-8

Bilješke uz financijske izvještaje

9-26

Odgovornost Ravnatelja za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14 – u daljnjem tekstu Zakon), koji je stupio na snagu 1. siječnja 2015. godine i Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15 – u daljnjem tekstu Pravilnik), te Statutu Lučke uprave Šibensko-kninske županije, Šibenik (u nastavku: Lučka uprava ili neprofitna organizacija), zakonski zastupnik neprofitne organizacije, odnosno Ravnatelj Lučke uprave, odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova, kao i za vjerodostojnost i predaju financijskih izvještaja neprofitne organizacije.

Zakonski zastupnik Lučke uprave je, sukladno Zakonu, odgovoran i za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom međusobno povezanih komponeneta, koje uključuju:

- Kontrolno okruženje
- Upravljanje rizicima
- Kontrolne aktivnosti
- Informacije i komunikacije
- Praćenje i procjenu sustava

Financijsko upravljanje i kontrole su sustav unutarnjih kontrola kojim se osigurava, upravljajući rizicima, razumna sigurnost da će se u ostvarivanju ciljeva neprofitne organizacije sredstva koristiti namjenski, etično, ekonomično, djelotvorno i učinkovito.

Ravnatelj zastupa Lučku upravu, odgovoran je za zakonitost rada i poslovanja Lučke uprave, namjensko korištenje sredstava, predstavljanje i zastupanje Lučke uprave te obavlja sve poslove utvrđene Zakonom, aktima Lučke uprave i odlukama tijela Lučke uprave.

Za i u ime Lučke uprave, 27. veljače 2020. godine

Željko Dulibić, ravnatelj



LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, Šibenik

Obala Hrvatske Mornarice 4

22000 Šibenik

Republika Hrvatska

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Upravnom vijeću i Ravnatelju Lučke uprave Šibensko-kninske županije, Šibenik

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja neprofitne organizacije Lučke uprave Šibensko-kninske županije, Šibenik (u daljnjem tekstu "Lučka uprava") za 2019. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2019. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Lučke uprave na 31. prosinca 2019. godine, njezinu financijsku uspješnost za tada završenu godinu, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *Odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Lučke uprave u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Lučke uprave za godinu završenu 31. prosinca 2019. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Taj Zakon ne zahtijeva objavljivanje u Bilješkama svih informacija koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja Lučke uprave kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja, a koje je Lučka uprava u Bilješkama uz financijske izvještaje objavila.

Odgovornosti onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Lučke uprave odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, i za one interne kontrole za koje zakonski zastupnik odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

Oni koji su zaduženi za upravljanje Lučkom upravom su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Lučka Uprava.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevaramo može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Lučke uprave.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Lučke uprave i s tim povezanih objava.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Šibenski Revicon d.o.o., Šibenik

Stjepana Radića 44

22 000 Šibenik

Republika Hrvatska

Radovan Lucić
Direktor

Šibenik, 25. lipnja 2020. godine

ŠIBENSKI REVICON d.o.o.
za reviziju i poslovne usluge
ŠIBENIK
S. Radića 44

Radovan Lucić
Ovlašteni revizor

Izveštaj o prihodima i rashodima

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	15.968.461	17.055.981	106,8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	14.141.565	14.494.362	102,5
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	14.141.565	14.494.362	102,5
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	19.668	7.962	40,5
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	18.756	5.419	28,9
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	110	25	22,7
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	11.304	4.628	40,9
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	7.342	766	10,4
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	912	2.543	278,8
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	912	2.543	278,8
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+ 037)	024	1.728.461	2.503.923	144,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	1.654.711	2.234.745	135,1
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	40.839	40.839	100,0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	1.613.872	1.677.532	103,9
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	-	516.374	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	-	269.178	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	-	269.178	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	73.750	-	0,0
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	038	73.750	-	0,0
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	040	78.767	49.734	63,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	21.592	3.695	17,1
3611	Prihod od naknade štete	043	21.592	3.695	17,1
362	Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	044	15.000	-	0,0
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	42.175	46.039	109,2
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	42.175	46.039	109,2
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	13.546.167	15.609.274	115,2
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	2.261.688	2.569.565	113,6
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.740.959	1.894.587	108,8
4111	Plaće za redovan rad	057	1.690.963	1.850.364	109,4
4112	Plaće u naravi	058	49.996	44.223	88,5
412	Ostali rashodi za radnike	061	201.139	325.790	162,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	319.590	349.188	109,3
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	288.003	349.188	121,2
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	31.587	-	0,0
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	8.599.514	9.608.752	111,7
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	137.086	169.513	123,7
4211	Službena putovanja	069	85.453	47.595	55,7
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	40.866	116.718	285,6
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	10.767	5.200	48,3
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	137.500	135.971	98,9
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	133.039	135.971	102,2
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	4.461	-	0,0
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	-	2.758	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	-	2.758	-

Izvršaj o prihodima i rashodima (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

Račun iz rač. Plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvršajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	7.337.112	8.154.595	111,1
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	170.230	262.135	154,0
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	148.327	236.998	159,8
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	255.035	274.435	107,6
4254	Komunalne usluge	091	751.783	918.626	122,2
4255	Zakupnine i najamnine	092	196.666	118.409	60,2
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	27.923	34.129	122,2
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	5.544.600	6.025.263	108,7
4258	Računalne usluge	095	118.924	147.552	124,1
4259	Ostale usluge	096	123.624	137.048	110,9
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	097	865.349	1.011.916	116,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	325.956	350.638	107,6
4263	Energija	100	502.486	504.899	100,5
4264	Sitan inventar i auto gume	101	36.907	156.379	423,7
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	102	122.467	133.999	109,4
4291	Premije osiguranja	103	23.700	20.412	86,1
4292	Reprezentacija	104	95.504	107.587	112,7
4293	Članarine	105	1.500	6.000	400,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	1.763	-	0,0
43	Rashodi amortizacije	108	2.538.415	3.238.346	127,6
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	60.588	61.620	101,7
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	12.705	-	0,0
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	12.705	-	0,0
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	47.883	61.620	128,7
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	40.052	43.970	109,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	6.570	610	9,3
4433	Zatezne kamate	118	1.261	3.090	245,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	-	13.950	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	83.000	99.530	119,9
451	Tekuće donacije (AOP 122+124)	121	83.000	99.530	119,9
4511	Tekuće donacije	122	83.000	99.530	119,9
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	2.962	31.461	1.062,2
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	414	30.338	7.328,0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	-	30.000	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	414	338	81,6
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	2.548	1.123	44,1
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	2.548	1.123	44,1
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	13.546.167	15.609.274	115,2
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	2.422.294	1.446.707	59,7
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	-	-	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	9.295.303	11.718.702	126,1
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	154	11.717.597	13.165.409	112,4

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. Siječnja	Stanje 31. Prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	51.404.926	60.908.995	118,5
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	44.295.969	58.043.042	131,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	13.112.092	14.518.812	110,7
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	3.628.586	3.818.874	105,2
0212	Poslovni objekti	021	29.036	219.324	755,4
0213	Ostali građevinski objekti	022	3.599.550	3.599.550	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	16.962.828	20.565.059	121,2
0221	Uredska oprema i namještaj	024	317.568	373.415	117,6
0222	Komunikacijska oprema	025	111.882	116.491	104,1
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	55.855	83.137	148,8
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	873.610	1.346.944	154,2
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	15.603.913	18.645.072	119,5
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	987.207	1.811.004	183,4
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	367.737	367.737	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	619.470	1.443.267	233,0
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	333.858	362.608	108,6
0261	Ulaganja u računalne programe	043	333.858	362.608	108,6
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	8.800.387	12.038.733	136,8
04	Sitni inventar (AOP 052+053+054)	051	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	786.657	922.411	117,3
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	786.657	922.411	117,3
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	31.183.877	43.524.230	139,6
051	Građevinski objekti u pripremi	056	31.183.877	43.524.230	139,6
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	7.108.957	2.865.953	40,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	5.373.831	1.840.681	34,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	5.353.609	1.810.243	33,8
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	5.353.609	1.810.243	33,8
113	Novac u blagajni	081	20.222	30.438	150,5
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	1.088.846	4.471	0,4
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	1.088.846	4.471	0,4
1293	Potraživanja za predujmove	098	88.846	4.471	5,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	1.000.000	-	0,0
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	646.280	1.020.801	158,0
161	Potraživanja od kupaca	134	1.138.281	1.500.334	131,8
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	492.001	479.533	97,5

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. Prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	51.404.925	60.908.995	118,5
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	39.687.328	47.743.585	120,3
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	3.537.861	1.336.379	37,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	158.115	190.170	120,3
2411	Obveze za plaće – neto	149	92.350	111.937	121,2
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	14.890	17.972	120,7
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	27.352	33.020	120,7
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	23.523	27.241	115,8
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	3.379.746	1.146.209	33,9
2421	Naknade troškova radnicima	157	3.084	9.536	309,2
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	11.331	11.331	100,0
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	15.141	11.360	75,0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	3.350.190	1.113.982	33,3
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja (AOP 191+192)	190	36.149.467	46.407.206	128,4
292	Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja (AOP 149 do 155)	192	36.149.467	46.407.206	128,4
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	36.149.467	46.407.206	128,4
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	11.717.597	13.165.410	112,4
5221	Višak prihoda	199	11.717.597	13.165.410	112,4

1. OPĆI PODACI

Lučka uprava Šibensko-kninske županije (u daljnjem tekstu: Lučka uprava) je neprofitna pravna osoba s pravima i obvezama utvrđenim Zakonom o pomorskom dobru i morskim lukama (NN br 158/2003) i Odluke o osnivanju.

Osnivač Lučke uprave je Šibensko-kninska županija, a prava i obveze osnivača sukladno sa Zakonom obavlja župan Šibensko-kninske županije.

Sjedište Lučke uprave je u Šibeniku, Obala Hrvatske Mornarice 4.

Lučka uprava Šibensko-kninske županije osnovana je 15. srpnja 1997. godine radi upravljanja, gradnje i korištenja Gradske luke Šibenik i drugih luka otvorenih za javni promet na lučkom području Šibensko-kninske županije. Lučka uprava je upisana u registar neprofitnih organizacija pod brojem RNO: 0036773, MB: 01322842, OIB: 16023498983.

Djelatnosti lučke uprave su:

1. briga o gradnji, održavanju, upravljanju, zaštiti i unapređenju pomorskog dobra koje predstavlja lučko područje,
2. gradnja i održavanje lučke podgradnje, koja se financira iz proračuna osnivača lučke uprave,
3. stručni nadzor nad gradnjom, održavanjem, upravljanjem i zaštitom lučkog područja (lučke podgradnje i nadgradnje),
4. osiguravanje trajnog i nesmetanog obavljanja lučkog prometa, tehničko – tehnološkog jedinstva i sigurnost plovidbe,
5. osiguravanje pružanja usluga od općeg interesa ili za koje ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata,
6. usklađivanje i nadzor rada ovlaštenika koncesije koji obavljaju gospodarsku djelatnost na lučkom području,
7. donošenje odluke o osnivanju i upravljanju slobodnom zonom na lučkom području sukladno propisima koji uređuju slobodne zone,
8. obavlja i druge poslove utvrđene Zakonom.

Tijela Društva

Upravno vijeće

Jadranka Fržop	predsjednica Upravnog vijeća
Ivica Bratić	član Upravnog vijeća
Ivica Jurković	član Upravnog vijeća
Goran Pletikosa	član Upravnog vijeća
Goran Bulat	član Upravnog vijeća

Ravnatelj

Željko Dulibić

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14, dalje u tekstu: Zakon) i Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, dalje u tekstu: Pravilnik).

Osnova za sastavljanje izvještaja

Financijski izvještaji su pripremljeni po načelu povijesnog troška i načelu neograničenosti vremena poslovanja.

Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Financijski izvještaji Lučke uprave prezentirani su u hrvatskim kunama, koja je ujedno i funkcionalna valuta Republike Hrvatske.

Tečaj kune na dan 31. prosinca 2019. godine bio je u odnosu na USD i EUR 6,65 odnosno 7,44 kuna (31.12.2018.: 1 USD = 6,24 kuna i 1 EUR 7,42 kuna).

Prezentiranje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su na konzistentnoj osnovi prezentacije i klasifikaciji. U slučaju izmjene prikaza i klasifikacije stavki u financijskim izvještajima, usporedni iznosi se također reklasificiraju osim ako to nije izvedivo.

Iskazivanje prihoda i rashoda

Prihodi i rashodi iskazuju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Iskazivanje prihoda i rashoda (nastavak)

- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

Rashod je umanjjenje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Imovinu čine resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti.

Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti.

Obveze jesu neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev resursa. Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Tuđa imovina prati se u izvanbilančnoj evidenciji.

Dugotrajna nefinancijska imovina

Dugotrajna nefinancijska imovina obuhvaća: Neproizvedenu dugotrajnu imovinu, Proizvedenu dugotrajnu imovinu, Sitan inventar i Dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi.

- Neproizvedena dugotrajna imovina uključuje nematerijalnu imovinu kao što su patenti, licence i ostala slična prava
- Proizvedena dugotrajna imovina uključuje građevinske objekte, postrojenja i opremu, prijevozna sredstva, knjige, umjetnička djela i nematerijalnu proizvedenu imovinu.
- Zgrade i ostali građevinski objekti iskazuju se odvojeno od zemljišta na kojem su smješteni. Ako nije moguće odvojiti vrijednost objekta od zemljišta, tada se čitav iznos evidentira na imovini koja ima veću vrijednost.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**Dugotrajna nefinancijska imovina (nastavak)**

- Nematerijalna proizvedena imovina sastoji se od: ulaganja u računalne programe, umjetnička, literarna i znanstvena djela i sl. Ulaganja u računalne programe obuhvaća troškove kupnje ili nastale vlastite troškove izrade i razvoja programa.
- Sitan inventar sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. To je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500 kuna može pratiti izdvojeno od dugotrajne materijalne imovine. Sitan inventar u upotrebi se otpisuje jednokratno, stavljanjem u upotrebu. Sitan inventar u upotrebi zadržava se u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka otuđenja.
- Nefinancijska imovina u pripremi, sadrži ulaganja u tijeku izrade ili nabave proizvedene dugotrajne imovine.

Sva dugotrajna nefinancijska imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti. Dugotrajna nefinancijska imovina ima vijek upotrebe duži od jedne godine i duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

Trošak nabave (nabavnu vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

Ulaganja kojima se produžuje vijek uporabe, povećava kapacitet, mijenja namjena i znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva kao npr. ulaganja u obnovu, rekonstrukciju ili povećanje dugotrajne nefinancijske imovine koja ne moraju biti uvjetovana stanjem imovine, evidentiraju se kao povećanje vrijednosti imovine na kojoj je ulaganje izvršeno.

Svi ostali naknadni troškovi priznaju se kao rashod u razdoblju kada su nastali.

Dobici i gubici od otuđenja dugotrajne nefinancijske imovine se priznaju unutar ostalih prihoda i rashoda u izvještaju prihoda i rashoda.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjene vrijednosti. Stope amortizacije određene su prema skupinama dugotrajne imovine i prema procijenjenom korisnom vijeku upotrebe dugotrajne imovine kako slijedi:

	2018.	2019.
Građevinski objekti	1,25-5%	1,25-5%
Postrojenja i oprema	12,5-50%	12,5-50%
Prijevozna sredstva	20,00%	20,00%

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Dugotrajna nefinancijska imovina (nastavak)

Vrijednosti zemljišta, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se.

Dugotrajna imovina se revalorizira primjenom koeficijenta porasta cijena proizvođača industrijskih proizvoda ako je inflacija mjerena istim koeficijentom u prethodne tri godine kumulativno veća od 30%.

Učinak revalorizacije dugotrajne imovine pripisuje se vlastitim izvorima.

Potraživanja za prihode

Potraživanja za prihode, uključuju potraživanja: od kupaca, za članarine i članske doprinose, za prihode po posebnim propisima, za prihode od imovine, te ostala nespomenuta potraživanja, a iskazuju se u nominalnom iznosu usklađenom za procijenjene nenadoknadive iznose.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**3. PRIHODI OD PRODAJA ROBA I PRUŽANJA USLUGA – AOP 002**

		2018.	2019.	Razlika	Index
Prihod od pružanja usluga	AOP 004	<u>14.141.565</u>	<u>14.494.362</u>	<u>352.797</u>	<u>102,5</u>
UKUPNO	AOP 002	<u>14.141.565</u>	<u>14.494.362</u>	<u>352.797</u>	<u>102,5</u>

Lučka uprava naplaćuje prihode na osnovu Odluke o visini lučkih pristojbi koju je donijelo Upravno vijeće Lučke uprave Šibensko-kninske županije od 24. prosinca 2008. godine. Odluka o visini lučkih pristojbi donesena je na osnovu članka 58. Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama (NN 158/03), članka 10. Izmjena i dopuna Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama (NN 141/06), članka 12. Pravilnika o kriterijima za određivanje namjene pojedinog dijela luke otvorene za javni promet županijskog i lokalnog značaja, način plaćanja veza, uvjete korištenja, te određivanje maksimalne visine naknade i raspodjele prihoda (NN 94/07), te članka 23. Statuta Lučke uprave Šibensko-kninske županije.

Izmjene o visini lučkih pristojbi donesene su po Odlukama:

- Odluka o izmjeni dijela Odluke o visini lučkih pristojbi od 29. lipnja 2009.
- Odluka o izmjeni dijela Odluke o visini lučkih pristojbi od 1. travnja 2011.
- Odluka o izmjeni dijela Odluke o visini lučkih pristojbi od 13. veljače 2014.
- Odluka o izmjeni dijela Odluke o visini lučkih pristojbi od 16. ožujka 2015.
- Odluka o izmjeni i dopuni Odluke o visini lučkih pristojbi od 13. ožujka 2018.

Po Odluci lučke pristojbe su:

1. Pristojba za upotrebu obale
2. Pristojba za vez
3. Brodska ležarina

1. Pristojbu za upotrebu obale plaća brod/ brodica/ jahta/ plovni objekt koji koristi luku u svrhu ukrcavanja i/ ili iskrcavanja putnika, vozila i tereta na operativnom dijelu obale. Pristojbe za upotrebu obale se određuju prema pristojbama u međunarodnom i lokalnom prometu.

2. Pristojba za vez u pojedinim lukama određuje se u tri kategorije, i to kako slijedi:

- I kategorija – Šibenik, Vodice, Primošten, Skradin, Zlarin, Rogoznica, Prvić Luka, Kaprije, Tribunj, Tisno, Pirovac,
- II kategorija – Zaton, Raslina
- III kategorija – Krapanj, Betina, Murter, Prvić Šepurina, Jezera, Brodarica

3. Brodsku ležarinu plaća brod prema nedjeljivom danu, dužnom metru broda i to:

- kada istekne vrijeme predviđeno Pravilnikom o redu u luci za obavljanje lučke operacije,
- kada brod koristi luku u bilo koju svrhu osim radi ukrcavanja ili iskrcavanja putnika i tereta,
- nakon isteka vremena predviđenog za boravak broda u luci prema obavljenom redu plovidbe.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**3. PRIHODI OD PRODAJA ROBA I PRUŽANJA USLUGA – AOP 002 (NASTAVAK)**

Lučka uprava je u 2019. godini ostvarila prihod u iznosu od 14.494.362 kune što je za 352.797 kuna (2,5%) više u odnosu na 2018. godinu. Povećanje prihoda je najvećim dijelom rezultat većih prihoda od nautičkog veza.

Prihodi su naplaćeni po slijedećim segmentima i mjestima poslovanja:

Redni broj	Opis	Iznos
1.	Putnički promet	231.364
2.	Teretni promet	4.036
3.	Brodsko ležarina	676.622
4.	Komunalni vez građana	435.990
4.1.	Vodice	140.400
4.2.	Tribunj	59.500
4.3.	Murter	21.160
4.4.	Pirovac	58.000
4.5.	Kaprije	25.120
4.6.	Zaton	3.100
4.7.	Raslina	500
4.8.	Primošten	5.150
4.9.	Rogoznica	700
4.10.	Tisno	1.360
4.11.	Šibenik-Vrnaža	121.000
5.	Pristojba za nautički vez	
5.1.	Šibenik	1.542.190
5.2.	Vodice	551.295
5.3.	Tribunj	440.623
5.4.	Prvić Luka	951.704
5.5.	Kaprije	1.559.758
5.6.	Žirje	136.065
5.7.	Zaton	44.346
5.8.	Primošten	2.295.723
5.9.	Rogoznica	1.412.206
5.10.	Skradin	1.405.015
5.11.	Zlarin	1.099.155
5.12.	Tisno	7.410
6.	Pristojba za vez u zimovanju	
6.1.	Šibenik	6.000
6.2.	Vodice	66.250
6.3.	Tribunj	82.000
6.4.	Pirovac	78.300
6.5.	Primošten	27.668
6.6.	Rogoznica	36.695
6.7.	Skradin	27.750
6.8.	Tisno	27.600

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**3. PRIHODI OD PRODAJA ROBA I PRUŽANJA USLUGA – AOP 002 (NASTAVAK)**

Redni broj	Opis	Iznos
6.9.	Zablaće	5.600
6.10.	Šibenik- Sv.Petar	76.000
7.	Pristojba za vez na sidrištu	
7.1.	Šibenik	69.620
7.2.	Vodice	6.600
7.3.	Zlarin	6.075
8.	Usluge priveza, odveza, struja i voda	242.733
9.	Prihodi od koncesija	646.348
9.1.	Fiksni dio koncesija	479.292
9.2.	Varijabilni dio koncesija	167.056
10.	Ostali prihodi od usluga (parking i štekati)	295.621
11.	Prihodi iz proračuna	13.761.662
11.1.	Državni proračun	9.000.000
11.2.	Jedinice lokalne i područne samouprave	3.976.110
11.3.	EU – ISTEN	269.178
11.4.	Drž. proračun – Kaprije (proj. dokument.)	516.374

4. PRIHODI OD IMOVINE – AOP 011

		2018.	2019.	Razlika	Index
Kamata za oročena sredstva i prihode po viđenju	AOP 015	110	25	-85	22,7
Prihodi od zateznih kamata	AOP 016	11.304	4.628	-6.676	40,9
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	AOP 017	7.342	766	-6.576	10,4
Prihodi od financijske imovine	AOP 012	18.756	5.419	-13.337	28,9
Ostali prihodi od nefinancijske imovine	AOP 023	912	2.543	1.631	278,8
Prihodi od financijske imovine	AOP 021	912	2.543	1.631	278,8
UKUPNO	AOP 011	19.668	7.962	-11.706	40,5

U 2019. godini prihod od imovine manji je za 11.706 kuna (59,5%) u odnosu na 2018. godinu, najvećim dijelom zbog manjih prihoda od zateznih kamata (AOP 016) i manjih prihoda od pozitivnih tečajnih razlika (AOP 017).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**5. PRIHODI OD DONACIJA – AOP 024**

		2018.	2019.	Razlika	Index
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	AOP 026	40.839	40.839	-	100,0
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne samouprave	AOP 027	1.613.872	1.677.532	63.660	103,9
Prihod od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	AOP 028	-	516.374	516.374	-
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	AOP 025	1.654.711	2.234.745	580.034	135,1
Prihodi od institucija i tijela EU	AOP 032	-	269.178	269.178	-
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	AOP 030	-	269.178	269.178	-
Ostali prihodi od donacija	AOP 038	73.750	-	-73.750	0,0
Ostali prihodi od donacija	AOP 037	73.750	-	-73.750	0,0
UKUPNO	AOP 024	1.728.461	2.503.923	775.462	144,9

U 2019. godini prihodi od donacija su veći za 775.462 kune (44,9%) u odnosu na 2018. godinu zbog većih prihoda od državnih potpora za 580.034 kuna te potpora institucija i tijela EU za 269.178 kuna sukladno računovodstvenim politikama.

6. OSTALI PRIHODI – AOP 040

		2018.	2019.	Razlika	Index
Prihodi od naknade štete	AOP 042	21.592	3.695	-17.897	17,1
Prihodi od naknade štete i refundacije	AOP 041	21.592	3.695	-17.897	17,1
Prihod od prodaj dugotrajna imovine	AOP 044	15.000	-	-15.000	0,0
Ostali nespomenuti prihodi	AOP 048	42.175	46.039	3.864	109,2
Ostali nespomenuti prihodi	AOP 035	42.175	46.039	3.864	109,2
UKUPNO	AOP 040	78.767	49.734	-29.033	63,1

U 2019. godini ostali prihodi su manji za 29.033 kuna (36,9%) u odnosu na 2018. godinu.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**7. RASHODI ZA RADNIKE – AOP 055**

		2018.	2019.	Razlika	Index
Plaće za redovan rad	AOP 057	1.690.963	1.850.364	159.401	109,4
Plaća u naravi	AOP 058	49.996	44.223	-5.773	88,5
Ukupno plaće	AOP 056	1.740.959	1.894.587	153.628	108,8
Ostali rashodi za radnike	AOP 061	201.139	325.790	124.651	162,0
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	AOP 063	288.003	349.188	61.185	121,2
Doprinosi za zapošljavanje	AOP 064	31.587	-	-31.587	0,0
Ukupno doprinosi	AOP 062	319.590	349.188	29.598	109,3
UKUPNO	AOP 055	2.261.688	2.569.565	307.877	113,6

U 2019. godini rashodi za radnike povećali su se za 307.877 kuna (13,6%). Na 31.12.2019. godine broj radnika je 12 (2018.: 10 radnika).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**8. MATERIJALNI RASHODI – AOP 067**

		2018.	2019.	Razlika	Index
Službena putovanja	AOP 069	85.453	47.595	-37.858	55,7
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	AOP 070	40.866	116.718	75.852	285,6
Stručno usavršavanje radnika	AOP 061	10.767	5.200	-5.567	48,3
Naknade troškova radnicima	AOP 068	137.086	169.513	32.427	123,7
Naknade za obavljanje aktivnosti	AOP 073	133.039	135.971	2.932	102,2
Naknada za troškove službenog putovanja	AOP 074	4.461	-	-4.461	0,0
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	AOP 072	137.500	135.971	-1.529	98,9
Naknade troškova službenih putovanja	AOP 084	-	2.758	2.758	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	AOP 082	-	2.758	2.758	-
Usluge telefona, pošte i prijevoza	AOP 088	170.230	262.135	91.905	154,0
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	AOP 089	148.327	236.998	88.671	159,8
Usluge promidžbe i informiranja	AOP 090	255.035	274.435	19.400	107,6
Komunalne usluge	AOP 091	751.783	918.626	166.843	122,2
Zakupnine i najamnine	AOP 092	196.666	118.409	-78.257	60,2
Zdravstvene i veterinarske usluge	AOP 093	27.923	34.129	6.206	122,2
Intelektualne i osobne usluge	AOP 094	5.544.600	6.025.263	480.663	108,7
Računalne usluge	AOP 095	118.924	147.552	28.628	124,1
Ostale usluge	AOP 096	123.624	137.048	13.424	110,9
Rashodi za usluge	AOP 087	7.337.112	8.154.595	817.483	111,1
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	AOP 098	325.956	350.638	24.682	107,6
Energija	AOP 100	502.486	504.899	2.413	100,5
Sitan inventar i auto gume	AOP 101	36.907	156.379	119.472	423,7
Rashodi za materijal i energiju	AOP 097	865.349	1.011.916	146.567	116,9
Premije osiguranja	AOP 103	23.700	20.412	-3.288	86,1
Reprezentacija	AOP 104	95.504	107.587	12.083	112,7
Članarine	AOP 105	1.500	6.000	4.500	400,0
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	AOP 107	1.763	-	-1.763	0,0
Ukupno ostali nespomenuti materijalni rashodi	AOP 102	122.467	133.999	11.532	109,4
UKUPNO	AOP 067	8.599.514	9.608.752	1.009.238	111,7

Ukupni materijalni rashodi u 2019. godini iznose 9.608.752 kune (2018: 8.599.514 kuna) što je za 1.009.238 kuna (11,7%) više u odnosu na 2018. godinu.

AOP 068 Naknade troškova radnicima

Naknade troškova radnicima u 2019. godini povećale su se za 32.427 kuna (23,7%) u odnosu na 2018. godinu.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**8. MATERIJALNI RASHODI – AOP 067 (NASTAVAK)****AOP 072 Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično**

Članovi Upravnog vijeća imaju pravo na naknadu troškova nastalih u svezi s radom u Vijeću sukladno Statutu Lučke uprave. Na sjednici Upravnog vijeća od 24. srpnja 2014. godine određena je mjesečna neto naknada za sve članove Upravnog vijeća u iznosu 1.400 kuna.

AOP 087 Rashodi za usluge

Rashodi za usluge u 2019. godini iznose 8.154.595 kuna (2018: 7.337.112 kuna) što je za 11,1% (817.483 kune) više u odnosu na 2018. godinu.

Većina rashoda od usluga su ostvareni po slijedećim segmentima i mjestima poslovanja:

Redni broj	Opis	Iznos
3.1.	Sanacije ukupno:	137.222
3.2.	Usluge naplate lučkih pristojbi	4.150.000
3.3.	Dokumentacija ukupno:	1.464.436
3.3.1.	Prvić Šepurina	357.500
3.3.2.	Murter	446.250
3.3.3.	Tribunj	28.750
3.3.4.	Primošten	5.000
3.3.5.	Rogoznica	106.250
3.3.6.	Zlarin	7.500
3.3.7.	Šibenik – Vrnaža	452.828
3.3.8.	Kaprije	18.733
3.3.9.	Vodice	31.625

9. AMORTIZACIJA – AOP 108

		2018.	2019.	Razlika	Index
Rashod amortizacije	AOP 108	2.538.415	3.238.346	699.931	127,6

Za materijalnu imovinu obračunata je amortizacija u ukupnom iznosu od 3.238.346 kuna (2018: 2.538.415 kuna) prema stopama propisanim Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN br. 1/2015).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**10. FINANCIJSKI RASHODI – AOP 109**

		2018.	2019.	Razlika	Index
Kamate za primljene kredite banaka i ostali kreditora	AOP 112	12.705	-	-12.705	0,0
Kamate za primljene kredite i zajmove	AOP 111	12.705	-	-12.705	0,0
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	AOP 116	40.052	43.970	3.918	109,8
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	AOP 117	6.570	610	-5.960	9,3
Zatezne kamate	AOP 118	1.261	3.090	1.829	245,0
Ostali nespomenuti financijski rashodi	AOP 119	-	13.950	13.950	-
Ostali financijski rashodi	AOP 115	47.883	61.620	13.737	128,7
UKUPNO	AOP 109	60.588	61.620	1.032	101,7

Ukupni financijski rashodi u 2019. godini iznose 61.620 kuna (2018: 60.588 kuna) što je za 1,7% više u odnosu na 2018. godinu.

11. DONACIJE – AOP 120

		2018.	2019.	Razlika	Index
Tekuće donacije	AOP 122	83.000	99.530	16.530	119,9
Tekuće donacije	AOP 121	83.000	99.530	16.530	119,9
UKUPNO	AOP 120	83.000	99.530	16.530	119,9

Donacije u 2019. godini iznose 99.530 kune (2018: 83.000 kuna) što je za 19,9% više u odnosu na 2018. godinu. Donacije predstavljaju dana novčana sredstva raznim udrugama, sportskim i kulturnim, zabavnim priredbama.

12. OSTALI RASHODI – AOP 128

		2018.	2019.	Razlika	Index
Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	AOP 130	-	30.000	30.000	-
Ugovorne kazne i ostale naknade štete	AOP 133	414	338	-76	81,6
Kazne, penali i naknade štete	AOP 129	414	30.338	29.924	7.328,0
Rashodi za ostala porezna davanja	AOP 137	2.548	1.123	-1.425	44,1
Ostali nespomenuti rashodi	AOP 134	2.548	1.123	-1.425	44,1
UKUPNO	AOP 128	2.962	31.461	28.499	1.062,2

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**12. OSTALI RASHODI – AOP 128 (NASTAVAK)**

Ostali rashodi u 2019. godini iznose 31.461 kuna (2018: 2.962 kuna) što je za 962,2% više u odnosu na 2018. godinu. Povećanje ostalih rashoda rezultat je iskazanih rashoda zbog naknada šteta pravnim i fizičkim osobama (AOP 130) koji iznose 30.000 kuna u 2019. godini.

13. VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU – AOP 154

		2018.	2019.	Razlika	Index
UKUPNI PRIHODI	AOP 001	<u>15.968.461</u>	<u>17.055.981</u>	<u>1.087.520</u>	<u>106,8</u>
UKUPNI RASHODI	AOP 148	<u>13.546.167</u>	<u>15.609.274</u>	<u>2.063.107</u>	<u>115,2</u>
VIŠAK PRIHODA	AOP 149	<u>2.422.294</u>	<u>1.446.707</u>	<u>-975.587</u>	<u>59,7</u>
MANJAK PRIHODA	AOP 150	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-</u>
Višak prihoda – preneseni	AOP 151	<u>9.295.303</u>	<u>11.718.702</u>	<u>2.423.399</u>	<u>126,1</u>
VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	AOP 154	<u>11.717.597</u>	<u>13.165.409</u>	<u>1.447.812</u>	<u>112,4</u>

Ukupni prihodi su se povećali za 6,8% u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu, dok su se ukupni rashodi povećali za 15,2% u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu pa je Lučka uprava ostvarila višak prihoda u 2019. godini u iznosu 1.446.707 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**14. PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA – AOP 018**

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Nematerijalna proizvedena imovina	Građevinski objekti u pripremi	Ukupno
2019.						
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 01. siječnja 2019.	3.628.586	16.962.828	987.207	333.858	31.183.877	53.096.356
Povećanja	190.288	3.602.231	823.797	28.750	12.340.353	16.984.419
Stanje 31. prosinca 2019.	3.818.874	20.565.059	1.811.004	362.608	43.524.230	70.081.775
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 01. siječnja 2019.	350.281	7.556.529	640.628	252.949	-	8.800.387
Amortizacija tijekom godine	179.958	2.886.245	130.869	41.274	-	3.238.346
Stanje 31. prosinca 2019.	530.239	10.442.774	771.497	294.223	-	12.038.733
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST						
Stanje 1. siječnja 2019.	3.278.305	9.406.299	346.579	80.909	31.183.877	44.295.969
Stanje 31. prosinca 2019.	3.288.635	10.122.285	1.039.507	68.385	43.524.230	58.043.042

Povećanje proizvedene imovine u 2019. godini odnosi se uglavnom na ulaganje u pontone i građevinske radove u lučici Vrnaža, Bilice Stubalj i Vodice Stražara.

15. SITNI INVENTAR – AOP 051

		01.01.2019.	31.12.2019.	Razlika	Index
Sitan inventar u upotrebi	AOP 053	786.657	922.411	135.754	117,3
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	AOP 054	786.657	922.411	135.754	117,3
UKUPNO	AOP 051	0	0	0	-

Sitni inventar amortizira se u stopostotnom iznosu kod stavljanja u upotrebu.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**16. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNIMA – AOP 075**

		01.01.2019.	31.12.2019.	Razlika	Index
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	AOP 077	5.353.609	1.810.243	-3.543.366	33,8
Novac u banci	AOP 076	5.353.609	1.810.243	-3.543.366	33,8
Novac u blagajni	AOP 081	20.222	30.438	10.216	150,5
UKUPNO	AOP 075	5.373.831	1.840.681	-3.533.150	34,3

Lučka uprava ima otvorene žiro račune kod Hrvatske poštanske banke d.d., Zagreb i Privredne banke Zagreb d.d., Zagreb.

17. DEPOZITI, JAMČEVNI PRILOZI I POTRAŽIVANJA OD RADNIKA TE ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I OSTALO – AOP 083

		01.01.2019.	31.12.2019.	Razlika	Index
Potraživanja za predujmove	AOP 098	88.846	4.471	-84.375	5,0
Ostala nespomenuta potraživanja	AOP 099	1.000.000	-	-1.000.000	0,0
Ostala potraživanja	AOP 095	1.088.846	4.471	-1.084.375	0,4
UKUPNO	AOP 083	1.088.846	4.471	-1.084.375	0,4

Ukupan iznos depozita, jamčevnih priloga i potraživanja za više plaćene poreze u 2019. godini je manji za 1.084.375 kuna (99,6%) u odnosu na 2018. godinu.

18. POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE – AOP 133

		01.01.2019.	31.12.2019.	Razlika	Index
Potraživanja od kupaca	AOP 134	1.138.281	1.500.334	362.053	131,8
Ispravak potraživanja od kupaca	AOP 141	492.001	479.533	-12.468	97,5
UKUPNO	AOP 133	646.280	1.020.801	374.521	158,0

Povećanje potraživanja od kupaca na 31.12.2019. godine u iznosu 374.521 kuna (58,0%) u odnosu na 31.12.2018. godine nastalo je s osnove slabije naplate potraživanja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**19. OBVEZE ZA RASHODE – AOP 147**

		01.01.2019.	31.12.2019.	Razlika	Index
Obveze za plaće – neto	AOP 149	92.350	111.937	19.587	121,2
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	AOP 152	14.890	17.972	3.082	120,7
Obveze za doprinose iz plaća	AOP 153	27.352	33.020	5.668	120,7
Obveze za doprinose na plaće	AOP 154	23.523	27.241	3.718	115,8
Obveze za radnike	AOP 148	158.115	190.170	32.055	120,3
Naknade troškova radnicima	AOP 157	3.084	9.536	6.452	309,2
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	AOP 158	11.331	11.331	-	100,0
Naknada ostalim osobama izvan radnog odnosa	AOP 160	15.141	11.360	-3.781	75,0
Obveze prema dobavljačima u zemlji	AOP 161	3.350.190	1.113.982	-2.236.208	33,3
Obveze za materijalne rashode	AOP 156	3.379.746	1.146.209	-2.233.537	33,9
UKUPNO	AOP 147	3.537.861	1.336.379	-2.201.482	37,8

AOP 148 Obveza za radnike

Obveza za radnike u iznosu 190.170 kuna odnosi se na plaću za 12 mjesec 2019. godine.

AOP 156 Obveze za materijalne rashode

Smanjenje obveza za materijalne rashode na 31.12.2019. godini za 2.233.537 kuna u odnosu na 31.12.2018. godine odnosi se na smanjenje obveza prema dobavljačima za investicijske radove.

20. ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA – AOP 190

		01.01.2019.	31.12.2019.	Razlika	Index
Odgođeno priznavanje prihoda	AOP 194	36.149.467	46.407.206	10.257.739	128,4
Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja	AOP 192	36.149.467	46.407.206	10.257.739	128,4
UKUPNO	AOP 190	36.149.467	46.407.206	10.257.739	128,4

Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja predstavljaju potpore, a u 2019. godini su doznačene iz državnog proračuna 9.000.000 kuna i proračuna Šibensko-kninske županije u iznosu 2.976.110 kuna.

21. VLASTITI IZVORI – AOP 195

U okviru vlastitih izvora prikazuje se i utvrđeni rezultat izvještajnog razdoblja. Vlastiti izvori na 31.12.2019. godine iznose 13.165.410 kuna (31.12.2018.: 11.717.597 kuna).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**22. POTENCIJALNE OBVEZE I IMOVINA**

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2019. nije bilo sudskih sporova u kojem je Lučka uprava tuženik.

Na dan 31. prosinca 2019. godine bilo je 35 sudska spora i pokrenutih ovrha u iznosu 479.533 kune u kojem je Lučka uprava tužitelj. Uprava Lučke uprave ispravila je ova potraživanja kao sumnjiva i sporna.

23. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Za potrebe financijskog izvještavanja, stranke se smatraju povezanim ako jedna od stranaka ima mogućnost kontrolirati drugu stranku, ako su pod zajedničkom kontrolom, ili može značajno utjecati na drugu stranku u donošenju financijskih i poslovnih odluka. Prilikom razmatranja svakog mogućeg odnosa među povezanim strankama, pažnju treba usmjeriti na suštinu tog odnosa, a ne samo na pravni oblik.

	Potraživanja	Obveze	Prihodi budućeg razdoblja	Troškovi	Prihodi
Osnivač:					
Šibensko-kninska županija	-	-	2.976.110	-	1.449.104
Upravno vijeće	-	11.331	-	126.485	-
Ravnatelj	-	34.873	-	429.089	-
Stanje 31. prosinca 2019.	-	46.204	2.976.110	555.574	1.449.104
Stanje 31. prosinca 2018.	-	45.159	3.200.000	541.906	193.750

24. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVJEŠTAVANJA

Dana 11. ožujka 2020. godine Svjetska zdravstvena organizacija (WHO) proglasila je globalnu pandemiju zbog korona virusa (COVID-19). Širenje bolesti COVID-19 imalo je značajan utjecaj na poslovanje Lučke uprave, zbog pretežito sezonskog karaktera poslovanja. Osim smanjenja naplate potraživanja, drastično je opao prihod od nautike, kao i ostali prihodi od naplate lučkih pristojbi. Zbog neizvjesnosti situacije vezane uz COVID-19 pandemiju, kako iz aspekta njenih utjecaja na gospodarstvo i potrošnju, tako i iz aspekta duljine njenog trajanja, utjecaj na financijske i operativne rezultate Lučke uprave trenutno nije moguće detaljnije procijeniti.

25. ODOBRAVANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje odobrio je ravnatelj Lučke uprave Šibensko-kninske županije dana 27. veljače 2020. godine.

Ravnatelj

Željko Dulibić

LUČKA UPRAVA
ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE
PORT AUTHORITY OF ŠIBENIK-KNIN COUNTY